

La ASE proporciona el formato de Notas de Desglose, sin embargo, los Entes Públicos podrán presentar la información que concierne a este rubro en el formato de su libre elección, siempre y cuando se trate de un libro de Excel.

MUNICIPIO DE ALDAMA Notas a los Estados Financieros a) NOTAS DE DESGLOSE Al 30 de JUNIO 2023	
I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA	
ACTIVO	
A. Efectivo y Equivalentes	
1. Fondos con afectación específica, tipo y monto de los mismos	
2. Inversiones financieras	
Se revelará su tipo, monto, su clasificación en corto o largo plazo, separando aquellas que su vencimiento sea menor a 3 meses	
2.1. A corto plazo	
2.2. A largo plazo	
2.3. Vencimiento menor a 3 meses	4,992,661.68
B. Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir	
1. Por Tipo de Contribución	
Se informará el monto que se encuentre pendiente de cobro y por recuperar de hasta cinco ejercicios anteriores	
Montos sujetos a algún tipo de juicio con una antigüedad mayor a la señalada y la factibilidad de cobro	no aplica
2. Derechos a recibir efectivo y equivalentes, y bienes o servicios a recibir, desagregados por su vencimiento:	
a) Vencimiento a 90 días	
b) Vencimiento de 90 a 180 días	
c) Vencimiento de 180 a 365 días	
d) Vencimiento mayor a 365 días	
Características cualitativas relevantes que afecten a estas cuentas	
C. Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (Inventarios)	
1. Bienes disponibles para su transformación (aquéllos que se encuentren en la cuenta de Inventarios)	no aplica
a) Información del sistema de costeo	no aplica
b) Método de de valuación aplicados a los inventarios	no aplica
c) Conveniencia de su aplicación dada la naturaleza de los mismos	no aplica
d) Impacto en la Información Financiera por cambios en el método o sistema	
2. Cuenta Almacén	
a) Método de de valuación	Primeras Entradas primeras salidas
b) Conveniencia de su aplicación	Para agilizar los servicios a las unidades vehiculares
c) Impacto en la Información Financiera por cambios en el método	ninguna
D. Inversiones Financieras	
1. Fideicomisos	
Recursos asignados por tipo y monto, y características significativas que tengan o puedan tener alguna incidencia en las inversiones financieras	no existe
2. Saldos de las participaciones y aportaciones de capital	no existe
E. Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	
1. Bienes Muebles e Inmuebles	
a) Se informará de manera agrupada por cuenta, los rubros de Bienes Muebles e Inmuebles, el monto de la depreciación del ejercicio y la acumulada, el método de depreciación, tasas aplicadas y los criterios de aplicación de los mismos.	En proceso
b) Características significativas del estado en que se encuentren los activos (Estado del Bien)	A través de los inventarios que realiza mensualmente la oficialia mayor es que se conoce el estado del bien
2. Activos Intangibles y Diferidos	
Se informará de manera agrupada por cuenta, los rubros de activos intangibles y diferidos, su monto y naturaleza, amortización del ejercicio, amortización acumulada, tasa y método aplicados	En proceso
F. Estimaciones y Deterioros	
Se informarán los criterios utilizados para la determinación de las estimaciones	
a) Estimación de cuentas incobrables	No se tienen estimaciones
b) Estimación de inventarios	En proceso
c) Deterioro de activos biológicos	ninguno
d) Otro criterio aplicable	
G. Otros Activos	
Se informará de las cuentas por tipo:	
1. Circulante	No existen registros
Montos totales asociados	



Características cualitativas significativas que les impacten financieramente	
2. No Circulante	No existen registros
Montos totales asociados	
Características cualitativas significativas que les impacten financieramente	
PASIVO	
A. Relación de las Cuentas y Documentos por Pagar, desagregados por su vencimiento:	
a) Vencimiento a 90 días	2,273,172.06
b) Vencimiento de 90 a 180 días	
c) Vencimiento de 180 a 365 días	
d) Vencimiento mayor a 365 días	
Factibilidad del pago de dichos pasivos	100% factible
B. Recursos Localizados en Fondos de Terceros en Administración y/o en Garantía	
1. A Corto Plazo	
Naturaleza de los recursos y sus características cualitativas significativas que les afecten o puedan afectarles financieramente	No existen registros
2. A Largo Plazo	
Naturaleza de los recursos y sus características cualitativas significativas que les afecten o puedan afectarles financieramente	No existen registros
C. Cuentas de los Pasivos Diferidos y Otros	
1. Pasivos Diferidos	
Se informará el tipo, monto, naturaleza de los recursos, así como las características significativas que les impacten o puedan impactarles financieramente	No existen registros
2. Otros	
Se informará el tipo, monto, naturaleza de los recursos, así como las características significativas que les impacten o puedan impactarles financieramente	No existen registros

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

A. Ingresos de Gestión	
1. Impuestos	
Montos totales	6,160,123.02
Características significativas	Son los establecidos en la Ley de Ingresos que deben pagar las personas físicas y Morales y que sean distintas de los derechos, aprovechamientos y contribuciones de mejoras tales como los impuestos al patrimonio.
2. Cuotas y aportaciones de seguridad social	
Montos totales	53,271.17
Características significativas	Son las aportaciones de las personas incapacitadas por el IMSS
3. Contribuciones de mejoras	
Montos totales	18250.36
Características significativas	Son las aportaciones de los Comites de vecinos para la realización de obras que los beneficien.
4. Derechos	
Montos totales	3,237,137.27
Características significativas	Son los establecidos en la ley de Ingresos que deben pagar las personas físicas y morales por el uso o aprovechamiento de bienes del municipio.
5. Productos	
Montos totales	12,397.20
Características significativas	Es el uso o aprovechamiento de los rendimientos financieros
6. Aprovechamientos	
Montos totales	679,494.29
Características significativas	Corresponde a lo ingresado por sanciones y aportaciones para obra publica.
7. Ingresos por venta de bienes y prestación de servicios	
Montos totales	0
Características significativas	
B. Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	
1. Participaciones	
Montos totales	13,901,611.76
Características significativas	Son provenientes del gobierno federal derivado de la ley de coordinación fiscal
2. Aportaciones	
Montos totales	7,499,978.40
Características significativas	Corresponde a los fondos de gobierno federal en su carácter de ingresos etiquetados condicionando su gasto a consecucion y cumplimiento de los objetivos para cada tipo de aportacion establecidas en las leyes normativas
3. Convenios	
Montos totales	
Características significativas	Programa De Bacheo
4. Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal	
Montos totales	0
Características significativas	No se cuenta con este ingreso
5. Fondos Distintos de Aportaciones	
Montos totales	0
Características significativas	No se cuenta con este ingreso
6. Transferencias	
Montos totales	0
Características significativas	No se cuenta con este ingreso
7. Asignaciones	
Montos totales	0
Características significativas	No se cuenta con este ingreso
8. Subsidios y Subvenciones	
Montos totales	0



[Handwritten signature]

Características significativas	No se cuenta con este ingreso
9. Pensiones y Jubilaciones	
Montos totales	0
Características significativas	No se cuenta con este ingreso
C. Otros Ingresos y Beneficios	
1. Ingresos Financieros	
Montos totales	0
Características significativas	No se cuenta con este ingreso
2. Incremento por Variación de Inventarios	
Montos totales	0
Características significativas	No se cuenta con este ingreso
3. Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	
Montos totales	0
Características significativas	No se cuenta con este ingreso
4. Disminución del Exceso de Provisiones	
Montos totales	0
Características significativas	No se cuenta con este ingreso
5. Otros Ingresos y Beneficios Varios	
Montos totales	0
Características significativas	No se cuenta con este ingreso
D. Gastos y Otras Pérdidas	
Explicación de las Cuentas	
1. Gastos de Funcionamiento	Gastos correspondientes a servicios personales, materiales y suministros y servicios generales
2. Transferencias	Gastos correspondientes a organismos descentralizados
Subsidios y otras ayudas	Gastos correspondientes a ayudas sociales, becas, despensas e instituciones sin fines de lucro
3. Participaciones y aportaciones	No aplica
4. Otros gastos y pérdidas extraordinarias	otros
5. Ingresos y gastos extraordinarios, que en lo individual representen el 10% o más del total de los gastos	No existen



III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

1. Modificaciones al patrimonio contribuido	
Informando el tipo, naturaleza y monto	
2. Recursos que modifican al patrimonio generado	
Informando acerca del monto y procedencia de los recursos que modifican al patrimonio generado	

VI) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

A. Efectivo y Equivalentes

Descripción	2023	2022
Efectivo	521,767.53	-326,106.00
Efectivo en Bancos - Tesorería	1,347,773.03	-8,072,541.34
Efectivo en Bancos - Dependencias	0.00	0.00
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	2,000,000.00	11,107,784.55
Fondos con afectación específica	0.00	0.00
Depósitos de fondos de terceros y otros	0.00	0.00
Total de Efectivo y Equivalentes	3,869,540.56	2,709,137.21

B. Detalle de las adquisiciones de Bienes Muebles e Inmuebles

Monto global, y en su caso, el porcentaje de las adquisiciones que fueron realizadas mediante subsidios de capital del sector central

- Bienes Muebles**
- Bienes Inmuebles**

Importe de los pagos que durante el periodo se hicieron por la compra de los elementos citados

C. Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la Cuenta de Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios.

A continuación se presenta un ejemplo de la elaboración de la conciliación:

Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	20XX	20XX
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.		
Depreciación		
Amortización		
Incrementos en las provisiones		
Incremento en inversiones producido por revaluación		
Ganancia/pérdida en venta de propiedad, planta y equipo		
Incremento en cuentas por cobrar		
Partidas extraordinarias		

* Las cuentas que aparecen en el cuadro anterior no son exhaustivas y tienen como finalidad ejemplificar el formato que se sugiere para elaborar la nota.

V) CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASÍ COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES

MUNICIPIO DE ALDAMA

Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables
Correspondiente del 01 de ENERO al 30 DE JUNIO de 2023
(Cifras en pesos)

1. Total de Ingresos Presupuestarios	\$XXX
2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios	0.00
2.1 Ingresos Financieros	0.00
2.2 Incremento por Variación de Inventarios	0.00
2.3 Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0.00
2.4 Disminución del Exceso de Provisiones	0.00
2.5 Otros Ingresos y Beneficios Varios	0.00
2.6 Otros Ingresos Contables No Presupuestarios	0.00
3. Menos Ingresos Presupuestarios No Contables	0.00
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales	0.00
3.2 Ingresos Derivados de Financiamientos	0.00
3.3 Otros Ingresos Presupuestarios No Contables	0.00
4. Total de Ingresos Contables	0.00

MUNICIPIO DE ALDAMA
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables
Correspondiente del 01 de ENERO al 30 DE JUNIO de 2023
(Cifras en pesos)

1. Total de Egresos Presupuestarios	\$XXX
2. Menos Egresos Presupuestario No Contables	0.00
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0.00
2.2 Materiales y Suministros	0.00
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	0.00
2.4 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	0.00
2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0.00
2.6 Vehículos y Equipo de Transporte	0.00
2.7 Equipo de Defensa y Seguridad	0.00
2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	0.00
2.9 Activos Biológicos	0.00
2.10 Bienes Inmuebles	0.00
2.11 Activos Intangibles	0.00
2.12 Obra Pública en Bienes de Dominio Público	0.00
2.13 Obra Pública en Bienes Propios	0.00
2.14 Acciones y Participaciones de Capital	0.00
2.15 Compra de Títulos y Valores	0.00
2.16 Concesión de Préstamos	0.00
2.17 Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	0.00
2.18 Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	0.00
2.19 Amortización de la Deuda Pública	0.00
2.20 Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	0.00
2.21 Otros Egresos Presupuestales No Contables	0.00
3. Más Gastos Contables No Presupuestarios	0.00
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	0.00
3.2 Provisiones	0.00
3.3 Disminución de Inventarios	0.00
3.4 Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0.00
3.5 Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0.00
3.6 Otros Gastos	0.00
3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestarios	0.00
4. Total de Gastos Contables	0.00

C.P. MARISELA SOSA QUEZADA
TESORERA MUNICIPAL



[Handwritten signature]

La ASE proporciona el formato de Notas de Gestión Administrativa, sin embargo, los Entes Públicos podrán presentar la información que concierne a este rubro en el formato de su libre elección, siempre y cuando se trate de un libro de Excel.

MUNICIPIO DE ALDAMA Notas a los Estados Financieros c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA Al 30 de JUNIO 2023	
1. Panorama Económico y Financiero	
Principales condiciones económico - financieras bajo las cuales el ente público estuvo operando	Se realizó la recaudación de impuestos, derechos, productos y aprovechamientos del Municipio y se recibieron las participaciones federales, aplicándose a las necesidades propias del Municipio.
Su influencia en la toma de decisiones de la administración	
2. Autorización e Historia	
a) Fecha de creación del Ente	1 septiembre de 1962
b) Principales cambios en su estructura	
3. Organización y Objeto Social	
a) Objeto social	
b) Principal actividad	Gobierno
c) Ejercicio fiscal	2023
d) Régimen jurídico	Administración Pública Municipal regulada por la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, Código fiscal para el Estado de Chihuahua y Código Municipal para el Estado de Chihuahua
e) Consideraciones Fiscales del ente: revelar el tipo de contribuciones que esté obligado a pagar o retener	Retención de ISR sueldos y salarios
f) Estructura organizacional básica	Honorable Ayuntamiento y Presidencia Municipal
g) Fideicomisos, mandatos y análogos de los cuales es fideicomitente o fideicomisario	No aplica
4. Bases de Preparación de los Estados Financieros	
Se informará sobre:	
a) Si se ha observado la normatividad emitida por el CONAC y las disposiciones legales aplicables	Se ha observado
b) Normatividad aplicada para:	
1. Reconocimiento de la Información Financiera	Ley General de Contabilidad Gubernamental
2. Valuación de la Información Financiera	Ley General de Contabilidad Gubernamental
3. Revelación de la Información Financiera	Ley General de Contabilidad Gubernamental
4. Bases de medición utilizadas para la elaboración de los estados financieros y los criterios de su aplicación; por ejemplo:	Ley General de Contabilidad Gubernamental
I. Costo histórico	
II. Valor de realización	
III. Valor razonable	
IV. Valor de recuperación	
V. Cualquier otro método empleado	
c) Postulados básicos	
d) Normatividad supletoria	
Justificación razonable	
Alineación con los PBCG y las características cualitativas asociadas descritas en el MCCG	
e) Para las entidades que por primera vez estén implementando la base devengado de acuerdo a la Ley de Contabilidad, deberán revelar:	
1. Las nuevas políticas de reconocimiento	No aplica
2. Plan de implementación	No aplica
3. Los cambios en las políticas, la clasificación y medición de las mismas, así como su impacto en la información financiera	No aplica
4. Presentar los últimos estados financieros con la normatividad anteriormente utilizada con las nuevas políticas para fines de comparación en la transición a la base devengado	No aplica
5. Políticas de Contabilidad Significativas	
Se informará sobre:	
a) Actualización	
1. Método utilizado para la actualización del valor de:	
Activos	No aplica
Pasivos	No aplica
Hacienda Pública / Patrimonio	No aplica
Razones para la elección del Método	No aplica
2. Desconexión o reconexión infraccionaria	No aplica
b) Realización de operaciones en el extranjero	No aplica
Efectos en la información financiera gubernamental	No aplica
c) Método de valuación de la inversión en acciones de:	No aplica



1. Compañías subsidiarias	No aplica
2. Compañías no consolidadas	No aplica
3. Asociadas	
d) Sistema y método de valuación de inventarios	No se cuenta con inventario
Costo de lo vendido	
e) Beneficios a empleados	
1. Cálculo de la reserva actuarial	No aplica
2. Valor presente de los ingresos esperados comparado con el valor presente de la estimación de gastos tanto de los beneficiarios actuales como futuros	
f) Provisiones	
Objetivo de su creación	Provision para pago de aguinaldos
Monto	5.5 millones
Plazo	10 meses
g) Reservas	No aplica
Objetivo de su creación	
Monto	
Plazo	
h) Cambios en políticas contables y corrección de errores	
Revelación de los efectos que se tendrá en la información financiera del ente público	
Efectos Retrospectivos	
Efectos Prospesivos	
i) Reclasificaciones (movimientos entre cuentas por efectos de cambios en los tipos de operaciones)	No aplica
j) Depuración y cancelación de saldos	
6. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario	
Se informará, por cada tipo de moneda extanjera que se encuentre en los rubros de activo y pasivo, sobre:	No aplica
a) Activos en moneda extranjera	No aplica
b) Pasivos en moneda extranjera	No aplica
c) Posición en moneda extranjera	No aplica
d) Tipo de cambio	No aplica
e) Equivalente en moneda nacional	No aplica
Métodos de protección de riesgo por variaciones en el tipo de cambio	No aplica
7. Reporte Analítico del Activo	
Debe mostrarse la siguiente información:	
a) Vida útil o porcentajes de depreciación, deterioro o amortización utilizados en los diferentes tipos de activos	Se esta trabajando conforme a los lineamientos del CONAC
b) Cambios en el porcentaje de depreciación o valor residual de los activos	Se esta trabajando conforme a los lineamientos del CONAC
c) Importe de los gastos capitalizados en el ejercicio	0
1. Gastos Financieros	
2. Gastos de investigación	
3. Gastos de desarrollo	
d) Riesgos por tipo de cambio o tipo de interés de las inversiones financieras	Ninguno
e) Valor activado en el ejercicio de los bienes construidos por la entidad	En proceso
f) Otras circunstancias de carácter significativo que afecten el activo	Ninguna
1. Bienes en garantía	0
2. Señalados en embargos	0
3. Litigios	Ninguna
4. Títulos de inversiones entregados en garantías	
5. Baja significativa del valor de inversiones financieras	
6. Otros	
g) Desmantelamiento de Activos	Ninguno
1. Procedimientos	
2. Implicaciones	
3. Efectos contables	
h) Administración de Activos	
Planeación con el objetivo de que el ente los utilice de manera más efectiva	
Principales variaciones en el activo	
a) Inversiones en valores.	No existen
b) Patrimonio de Organismos descentralizados de Control Presupuestario Indirecto.	No existen
c) Inversiones en empresas de participación mayoritaria.	No existen
d) Inversiones en empresas de participación minoritaria.	No existen
e) Patrimonio de organismos descentralizados de control presupuestario directo, según corresponda.	No existen



8. Fideicomisos, Mandatos y Análogos	
Se deberá informar:	No aplica
a) Por ramo administrativo que los reporta.	No aplica
b) Enlistar los de mayor monto de disponibilidad, relacionando aquéllos que conforman el 80% de las disponibilidades	No aplica
9. Reporte de la Recaudación	
a) Análisis del comportamiento de la recaudación correspondiente al Ente Público o cualquier tipo de ingreso.	
1. Ingresos locales	23,845,399.97; 35.45% corresponde a los ingresos totales
2. Ingresos federales	43,401,853.16; 64.55% corresponde a los ingresos totales
b) Proyección de la recaudación e ingresos en mediano plazo	
10. Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda	
a) Indicadores (tomando, como mínimo, un período igual o menor a 5 años)	
1. Deuda respecto al PIB	
2. Deuda respecto a la recaudación	1,699,999.98
b) Valor gubernamental o instrumento financiero en que se	
Intereses	252,840.62
Comisiones	
Tasa	
Perfil de vencimiento	01/09/2024
Otros gastos de la deuda	
11. Calificaciones Otorgadas	
Informar, tanto del Ente Público como de cualquier transacción realizada, que haya sido sujeta a una calificación crediticia	No aplica
12. Proceso de Mejora	
Se informará de:	
a) Principales Políticas de control interno	En proceso
b) Medidas de desempeño financiero, metas y alcance	En proceso
13. Información por Segmentos	
Cuando se considere necesario se podrá revelar la información financiera de manera segmentada	En proceso
14. Eventos Posteriores al Cierre	
Efecto de los estados financieros del ente público de aquellos hechos ocurridos en el periodo posterior al que se informa, que proporcionen mayor evidencia sobre eventos que le afecten económicamente y que no se conocían a la fecha de cierre.	En proceso
15. Partes relacionadas	
Se debe establecer por escrito que no existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas	No existen


C.P. MARISELA SOSA QUEZADA
TESORERA MUNICIPAL



En caso de no tener información que reportar en el periodo de que se trata, favor de no enviar el documento en blanco, con leyendas de "no aplica", "no hay información que reportar", o similares, para dar lugar a la justificación del documento de conformidad con lo dispuesto por los artículos 31, 32 y 33 de los Lineamientos para la Presentación de la Cuenta Pública Anual e Informes Financieros Trimestrales de los Entes Públicos del Estado de Chihuahua.